

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2015

Obec: Jezernice, 751 31 Jezernice 206

IČ: 70040915

Datum zpracování: 27. 1. 2016

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci. Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur na rok 2015 byl sestaven v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnici, včas zpracován účetní obce a řádně schválen starostkou obce. Inventarizační komise byly zřízeny tři, ústřední IK a dvě dílčí IK. Plán obsahuje jmenování předsedů i členů IK, informaci o proškolení členů a termíny zahájení a ukončení inventur. V plánu inventur je určen konkrétní majetek, který budou IK inventarizovat na základě přidělených inventurních soupisů.

Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí jsou odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly.

Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termíny inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 16. 12. 2015 v 15 hodin. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

1.4 Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Bez přijatých opatření. Inventarizace proběhla řádně, podklady byly důkladně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly přítomné osoby odpovědné za majetek. Za fyzický stav majetku odpovídá starostka obce, za účetní stav odpovídá účetní obce. Na finanční majetek je uzavřena dohoda o hmotné odpovědnosti s pokladní a účetní obce. Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku, pohledávek a závazků, a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle rozsahu zadaného v Plánu inventur na rok 2015.

2. Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Na základě jednotlivých inventurních soupisů (dle přílohy č. 1 Plánu inventur 2015, body 1a) – 1j)) byl dohledán veškerý majetek obce Jezernice.

Při kontrole majetku IK do vyřazovacích protokolů sepsaly majetek navržený na vyřazení z důvodů nepoužitelnosti, vysokého opotřebení či snížené funkčnosti. Navrhovaný majetek k vyřazení po schválení starostky doporučujeme vyřadit do roku 2015 k datu 31. 12. 2015, neboť inventury byly provedeny do termínu odevzdání roční účetní závěrky za rok 2015 (termín 10. 2. 2016).

Vyřazovací protokoly:

- Příloha č. 1a) – drobný DNM (SU 018), počet vyřazovacích protokolů: 1
- Příloha č. 1c) – drobný DHM (SU 028), počet vyřazovacích protokolů: 2
- Příloha č. 1j) – drobný DNM a DHM podrozvaha(SU 901 a 902), počet vyřazovacích protokolů: 2

3. Závěr

Závěrem lze konstatovat, že dílčí ani ústřední inventarizační komise neshledala při inventarizaci majetku účetní jednotky žádné rozdíly. Dle inventurních soupisů byl dohledán všechen majetek organizace.

4. Shrnutí

Při inventarizaci majetku na SU 022 – budovy, haly a stavby (soupis 1 b) , byl použit výpis z KN k datu 31. 12. 2015 a pasport komunikací.

Inventarizace pozemků (SU 031) v inventurním soupisu č. 1d) prováděla ÚIK na inventurní soupis zpracovaný firmou REAL SOFT. Tato firma po spolupráci s hlavní účetní obce vyhotovila inventurní soupis pozemků s garancí stavu na stav katastru nemovitostí k datu řádné účetní závěrky, t. j. 31. 12. 2015. Věcná břemena jsou v operativní evidenci obce. V účetnictví jsou věcná břemena i jinak omezený majetek rozlišena rozdílnou analytikou.

Inventurní soupis 1e) byl zinventarizován k datu počátku inventur dne 4. 1. 2016, kdy se otevřel obecní úřad, aby mohla být provedena kontrola nulové pokladny. Na zůstatky BÚ bylo nahlédnuto v el. bankovníctví, později byly doloženy kopie řádných výpisů z účtu. U cenin v počtu 66 ks proběhne vrácení počtu 61 ks dodavateli ke skartaci, protože byly zaslány ve starém vydání, platném pouze v roce 2015. Tento proces je již vykomunikován mezi účetní obce a dodavatelem stravenek. Součet zůstatků na bankovních účtech organizace k 31. 12. 2015 činí 3 885 334,36 Kč, což je velmi dobrý výsledek, tento přebytek hospodaření doporučujeme po schválení závěrečného účtu za rok 2015 zapojit do rozpočtu 2016.

U pohledávek nebyla zjištěna ani jedna po splatnosti. Zálohy na energie budou vyúčtovány v roce 2016 a byly správně dohadovány do nákladů 2015.

Závazky na 321 nejsou po datu splatnosti. Prosincové mzdy zaměstnanců včetně odvodů budou vyplaceny ve výplatním termínu v roce 2016.

Transfery na pořízení DM na účtě 403 jsou správně a přehledně vyčísleny a rozpouštěny čtvrtletně do účetních odpisů. Sociální fond obce na SU 419 vykazuje ke konci roku zůstatek 465,- Kč.

Výsledek hospodaření za rok 2015 vykazuje ztrátu, neboť byly opravovány cesty po kanalizaci (SU 511), které byly hrazeny z bankovního úvěru. Ten organizace čerpala do výše 4 404 568,19 z úvěrového rámce 5 mil. Kč (zachyceno na podrozvahovém účtě 992).

Dále byly k 31. 12. 2015 obdrženy zálohy na dotaci z FS a SFŽP ve výši 28 208 209,98 Kč a zápůjčku ze SFŽP 3 134 245,04 Kč, obojí na výstavbu kanalizace a ČOV, která byla 16. 9. 2015 dokončena a zařazena do majetku. Dlouhodobá záloha z roku 2011 je stále evidována na SU 465 ve výši 19 502,- Kč a týká se zálohy za pořízení věcného břemena v souvislosti s kanalizací, které bude realizováno v roce 2016.

V roce 2015 byl splacen dlouhodobý závazek za nákup sportovního areálu. Poslední splátka ve výši 1 mil. Kč byla v průběhu roku 2015 doplacena a závazek z roku 2012 vyrovnán.

Přílohy:

1. Vyřazovací protokoly č. 1 – 5.

Zapsáno v Jezernici dne 27. 1. 2016

Předseda: Mgr. Marcela Richterová

Člen: Ing. Hynek Bočán

Člen: Petra Richterová

.....
.....
.....

Vyřazovací protokol

Inventarizační komise ve složení:

LENKA PANDK

MGR. BRANISLAVA HRADILOVA, BARBORA FIALOVA

Navrhuje vyřazení těchto předmětů:

Rok pořízení	Invent. číslo	Název předmětu	Ks	Cena/ks	Cena celkem
2005	280007/has	HADICE 24'S4HOVA' B75 2	3		8.130,-
2005	280008/has	HADICE 24'S4HOVA' C 52 2	4		7.800,-
2006	280009/has	SAVICE SE POUZITIM F+G	2		6.000,-
2009	280010/has	BLUZA OCHR. OHEV BUSH F	1		3.441,68
2009	280019/has	KALHOTY OCHR. OHEV BUSH F	2		5.114,-
2005	280014/hosp.	SATEZIT, ANTENA	1		11.930,-
2008	280017/hosp.	REGISTROVANI POLLADNA SENCOR	1		3.450,-
2014	280036/sat.	PŘÍSLUŠ. K OZVUČENÍ - SDCBOL	154		14.172,03
CELKEM					60.120,51

Doporučujeme vyřazené předměty zlikvidovat tímto způsobem:

Podpisy členů DIK:.....

Shadilova B.

Fialova

Záznam likvidační komise

Vyřaz. Předměty byly zlikvidovány dne: 30.4.2016

Způsob likvidace: OBJEVUJÍ A NEBEZPEČNÝ ODPAJ

Podpisy likvidační komise:.....

Markova

KL PL

Vyřazovací protokol

Inventarizační komise ve složení:

DAVID RAŠKA,

MARIE DEMANOVÁ, MIROSLAV LAPLETAL

Navrhuje vyřazení těchto předmětů:

Rok pořízení	Invent. číslo	Název předmětu	Ks	Cena/ks	Cena celkem
2001	180009/adm	MICROSYSTEM A1K4	1		5.433,-
2006	180012/adm	MONITOR LCD AL-1714 AS	1		5.260,-
2008	180013/adm	SERVER PC 243 1020	1		9.989,-
2010	180022/adm	PC PER VERSION M 4806 EK	1		9.169,-
2011	180024/adm	LEPŠOVANÝ PC-SERVER	1		5.640,-
2000	180001/arch	PS/2 STOPS CONSUL	1		2.990,-
2001	180003/gar	KOLO	1		4.490,-
2000	180003/mist	SPRÁV. ZÁKLADNÍ	2		1.360,-
2000	180004/mist	PLUKULACNÍ KAMNA	1		4.404,-
2000	180005/mist	-/-	1		4.934,-
2003	180018/sta		1		542,-
CELKEM					54.831,-

Doporučujeme vyřazené předměty zlikvidovat tímto způsobem:

Podpisy členů DIK:.....

DAVID RAŠKA

MARIE DEMANOVÁ

Záznam likvidační komise

Vyřaz. Předměty byly zlikvidovány dne:

30.4.2016

Způsob likvidace: NEBEZPEČNÝ ODPAD (ELEKTR.), OBJEKTY ODPAD

Podpisy likvidační komise:.....

MARIE DEMANOVÁ

VUK RAŠKA

Vyřazovací protokol

Inventarizační komise ve složení: ZDENĚK PANÁK,

MGR. BRONISLAVA HRADILOVÁ, ZABOŘA FIALOVÁ

Navrhuje vyřazení těchto předmětů:

Rok pořízení	Invent. číslo	Název předmětu	Ks	Cena/ks	Cena celkem
2011	9020001	MOBIL SAMSUNG LG M2	1	2999,-	-1-
2011	9020007	VÝŠKOVÝ ELECTROLUX ZE 322	1	2511,-	-1-
2012	9020010	UPE - ZÁKLADOVÝ ZBRUS	1	2490,-	-1-
CELKEM				8.000,-	

Doporučujeme vyřazené předměty zlikvidovat tímto způsobem:

Podpisy členů DIK:.....

Hradilová Z.

Fialová

Záznam likvidační komise

Vyřaz. Předměty byly zlikvidovány dne: 30.4.2016

Způsob likvidace: ELEKTROOPRAVA / NEBEZPEČNÝ - SPOL. V JELČOVICÍCH

Podpisy likvidační komise:.....

10
Miková

Václav